

Maison Pommier
Impasse des Jardins
05000 GAP

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 <i>et</i> 2
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	3
- <i>Détail Compte de résultat</i>	4 <i>et</i> 5
- <i>Annexe</i>	6 <i>à</i> 9

GANDELLI JEAN-CHRISTOPHE

5 Rue Balmens

Immeuble Le Cadet de Charance

05000 GAP

04.92.50.24.00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	22 562	19 720	2 842	3 932	1 090	27.72	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	22 562	19 720	2 842	3 932	1 090	27.72	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				8 801	8 801	100.00
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	22 703		22 703	42 403	19 699	46.46
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	145 299		145 299	55 595	89 705	161.35	
Charges constatées d'avance (2)				1 454	1 454	100.00	
Total II	168 002		168 002	108 252	59 750	55.20	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	190 564	19 720	170 844	112 184	58 660	52.29	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	10 362		10 362			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	16 647		16 647				
Autres							
Report à nouveau	19 143		17 263		1 880	10.89	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	22 141		1 880	20 261	NS	
	Situation nette (sous total)	68 293		46 152	22 141	47.97	
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	68 293		46 152	22 141	47.97	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 479		8 743	264	3.01	
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	81 607		57 289	24 318	42.45	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	12 465			12 465		
	Total IV	102 552		66 032	36 519	55.31	
	Ecarts de conversion passifs (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	170 844		112 184	58 660	52.29	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature		7 650	7 650	100.00
Bénévolat	27 650	13 058	14 592	111.75
TOTAL	27 650	20 708	6 942	33.52
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	7 650	7 650		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	20 000	13 058	6 942	53.16
TOTAL	27 650	20 708	6 942	33.52

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	66 045	76 063	10 017	13.17
70600000 PRESTATIONS FRAIS DE JUSTICE	14 509	29 527	15 017	50.86
70610000 CONTRIBUTIONS CITOYENNES	9 900	3 900	6 000	153.85
70613000 PRESTATIONS POUR CDAD	41 636	42 636	1 000	2.35
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	207 383	158 879	48 504	30.53
74110000 SUBV. CA38 AIDES AUX VICTIMES	63 760	54 186	9 574	17.67
74111000 SUBVENTION CONTT VILLE	10 000	11 500	1 500	13.04
74112000 SUBVENTION DEPT 05	3 000	3 000		
74113000 SUBVENTION MILDECA/FIPD	35 300	22 300	13 000	58.30
74114500 SUBV MILDECA JUSTICE	20 000	8 000	12 000	150.00
74115000 SUBVENT. CONSEIL DEPT ISCG	6 000		6 000	
74116000 SUBV. FIPDR / ISCG	24 930		24 930	
74117000 SUBVENTION PFF JUSTICE REST.	19 893		19 893	
74118000 SUBV. SPIP VIOLENCES CONJUGALE	2 000		2 000	
74311000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	22 500	59 893	37 393	62.43
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	44 840	14 973	29 867	199.48
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	43 138	14 056	29 082	206.90
79140000 TRANSFERT DE CHARGES (QP TR)	1 703	917	786	85.65
AUTRES PRODUITS	13	6	6	99.52
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COUR.	13	6	6	99.52
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	318 281	249 921	68 360	27.35
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	35 087	32 762	2 326	7.10
60400000 ACHATS PRESTATIONS SERVICES	800	750	50	6.67
60630000 PETIT EQUIPEMENT	1 088	1 018	70	6.85
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 659	2 838	179	6.31
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	750		750	
61310000 LOCATION PARKING	720	720		
61350300 ABONNEMENT LOGICIEL	988	106	882	829.50
61500000 ENTRETIEN DES LOCAUX	4 779	4 612	167	3.62
61510000 ENTRETIEN MATERIEL	283		283	
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	288	389	101	26.04
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUES	972	565	407	72.12
61850000 FRAIS DE FORMATIONS,SEMINAIRES	2 571	1 351	1 220	90.30
62261000 HONORAIRES COMPTABLE	2 160	1 752	408	23.29
62261010 HONORAIRES SOCIAL	2 712	2 322	390	16.80
62261020 HONORAIRES CAC	3 000	3 000		
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU		109	109	100.00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	101	646	545	84.38
62340000 CADEAUX	575	492	83	16.81
62510000 FRAIS DEPLACEMENT FORMATION		568	568	100.00
62512000 INDEMNITES KMS DEPLACEMENTS	5 364	8 075	2 711	33.58
62560000 FRAIS DE RECEPTIONS	66	64	1	2.26
62601000 TIMBRES POSTE AFFRANCHISSEMT	329	285	44	15.56
62602000 TELEPHONE ET INTERNET	3 557	2 409	1 149	47.68
62610000 TELEPHONE	387	35	352	NS
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	97	114	17	14.86
62710000 FRAIS GESTION TICKET RESTAURAN	363	122	241	198.17
62810000 COTISATIONS DIVERSES	480	420	60	14.29

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 406		3 856		1 450	37.61
63343000 COTIS.FORM.CONTINUE UNIFORMATI	2 406		3 856		1 450	37.61
SALAIRES ET TRAITEMENTS	185 424		148 476		36 948	24.88
64110000 SALAIRES BRUTS	155 195		162 279		7 084	4.37
64120000 CONGES PAYES	4 389		8 978		13 367	148.89
64130000 PRIME ET GRATIFICAT. A PAYER	13 891		28 625		42 516	148.53
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	20 727		5 844		14 883	254.66
CHARGES SOCIALES	70 716		61 591		9 124	14.81
64510000 COTISATIONS URSSAF	33 977		39 186		5 209	13.29
64530000 COTISATIONS RETRAITE IRSEA	11 350		14 943		3 593	24.05
64534000 COTISATIONS PREVOYANCE UGRR	1 262		1 317		55	4.17
64536000 COTISATIONS MMA APGIS PREVOY	489		365		125	34.21
64540000 COTISATIONS CHOMAGE	6 123		6 816		692	10.16
64560500 PROV. CHARGES SOCIALES AUTRES	8 070		12 200		20 270	166.15
64582000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	2 120		5 384		7 504	139.37
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	790		301		489	162.36
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL TR	10 774		5 481		5 293	96.58
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 494		1 348		1 146	85.03
68110000 DOT.AUX AMM./IMMO COPR & INCOR	2 494				2 494	
68112000 DOT. AMORT. IMMOB. CORPORELLES			1 348		1 348	100.00
AUTRES CHARGES	14		8		6	68.65
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	14		8		6	68.65
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	296 140		248 041		48 099	19.39
RESULTAT D'EXPLOITATION	22 141		1 880		20 261	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	22 141		1 880		20 261	NS
TOTAL DES PRODUITS	318 281		249 921		68 360	27.35
TOTAL DES CHARGES	296 140		248 041		48 099	19.39
EXCEDENT OU DEFICIT	22 141		1 880		20 261	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Variation des fonds propres	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Disponibilités enEuros	8
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	9
Engagement en matière de pensions et retraites	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 170 844.28 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 318 281.15 Euros et dégageant un excédent de 22 140.80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 630		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 527		1 404
TOTAL	21 157		1 404
TOTAL GENERAL	21 157		1 404

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 630	5 630
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			16 932	16 932
TOTAL			22 562	22 562
TOTAL GENERAL			22 562	22 562

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 630			5 630
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 595	2 494		14 090
TOTAL	17 226	2 494		19 720
TOTAL GENERAL	17 226	2 494		19 720

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 494				
TOTAL	2 494				
TOTAL GENERAL	2 494				

Etat des provisions

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	203	203	
Débiteurs divers	22 500	22 500	
TOTAL	22 703	22 703	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 479	8 479		
Personnel et comptes rattachés	42 850	42 850		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 262	35 262		
Autres impôts taxes et assimilés	3 496	3 496		
Produits constatés d'avance	12 465	12 465		
TOTAL	102 552	102 552		

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	22 500
Total	22 500

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 000
Dettes fiscales et sociales	67 312
Total	73 312

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	12 465
Total	12 465

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.